

 Agencia Nacional de Minería	EVALUACIÓN, CONTROL Y MEJORA	CÓDIGO: EVA1-P-008-F-006
	FORMATO	VERSIÓN: 1
	INFORME DE AUDITORÍA DE GESTIÓN	FECHA: 10/mar./2025



**Agencia
Nacional de Minería**



INFORME DE PERSONAL Y COSTOS – VIGENCIA 2024

**WILMA ROCIO BEJARANO GAITAN
Jefe Control Interno**

Equipo Auditor:

Ricardo Muñoz Cifuentes

OFICINA DE CONTROL INTERNO

2025

ANM-OCI-021-2025

 Agencia Nacional de Minería	EVALUACIÓN, CONTROL Y MEJORA	CÓDIGO: EVA1-P-008-F-006
	FORMATO	VERSIÓN: 1
	INFORME DE AUDITORÍA DE GESTIÓN	FECHA: 10/mar./2025

1. OBJETIVO GENERAL

Realizar seguimiento para llevar a cabo el reporte de información anual sobre personal y costos tanto de la planta de personal como de la contratación de prestación de servicios para la vigencia 2024, de la Agencia Nacional de Minería por tratarse de una entidad que hace parte del Presupuesto General de la Nación. Lo anterior, en cumplimiento del Artículo 44, del Capítulo II de la Resolución REG-ORG 063-2023 de 2023 expedida por la Contraloría General de la República.

2. ALCANCE

El Reporte de personal y costos tanto de la planta de personal como de la contratación de prestación de servicios del año 2024.

3. METODOLOGÍA

La Oficina de Control Interno OCI -de la Agencia Nacional de Minería, en articulación con el Grupo de Recursos Financieros, realizó a través del CHIP: Consolidador de Hacienda e Información Pública, de la Contaduría General de la Nación <<https://www.chip.gov.co/>> la validación, cargue y transmisión de la información requerida para el Reporte de personal y costos tanto de la planta de personal como de la contratación de prestación de servicios del año 2024.

La OCI solicitó vía correo electrónico oficial de fecha 24 de febrero de 2025 tanto al Grupo de Talento Humano, como al Grupo de Contratos [áreas de la Vicepresidencia Administrativa y Financiera de la ANM], la información necesaria para realizar el reporte de que trata el presente documento, indicando las pautas definidas por la Contraloría General de la República, los formatos estructurados y predefinidos para el asunto, así como los tiempos límites de respuesta, teniendo en cuenta que según dicta el artículo 44 de la Resolución 063/23, se tiene como plazo máximo de reporte hasta el 15 de marzo del año inmediatamente siguiente.

Seguidamente, el lunes 10 de marzo el Coordinador del Grupo de Gestión del Talento Humano, remitió a la OCI la información correspondiente a la Planta 2024 de la ANM. Dicha información, fue revisada por el equipo auditor, y sobre la misma se realizó a modo de entrevista una sesión con funcionarios de Talento Humano, en la que se resolvieron consideraciones que la OCI presentó frente al diligenciamiento del formato, la fuente primaria de la información consignada, y el

	EVALUACIÓN, CONTROL Y MEJORA	CÓDIGO: EVA1-P-008-F-006
	FORMATO	VERSIÓN: 1
	INFORME DE AUDITORÍA DE GESTIÓN	FECHA: 10/mar./2025

manejo que tiene el Grupo sobre las variaciones que se dan durante el año en la planta general de la ANM y de la misma forma se hicieron las validaciones a las que hubo lugar.

Realizada esta sesión, no fue necesario solicitar cambios o ajustes sobre la información referida.

El martes 11 de marzo, el Grupo de Contratación envió a la OCI la información correspondiente a los contratos de prestación de servicios en el formato especificado para tal fin.

Con este insumo, la OCI procedió a revisar dicha base de datos, evidenciando valores atípicos, como los siguientes:

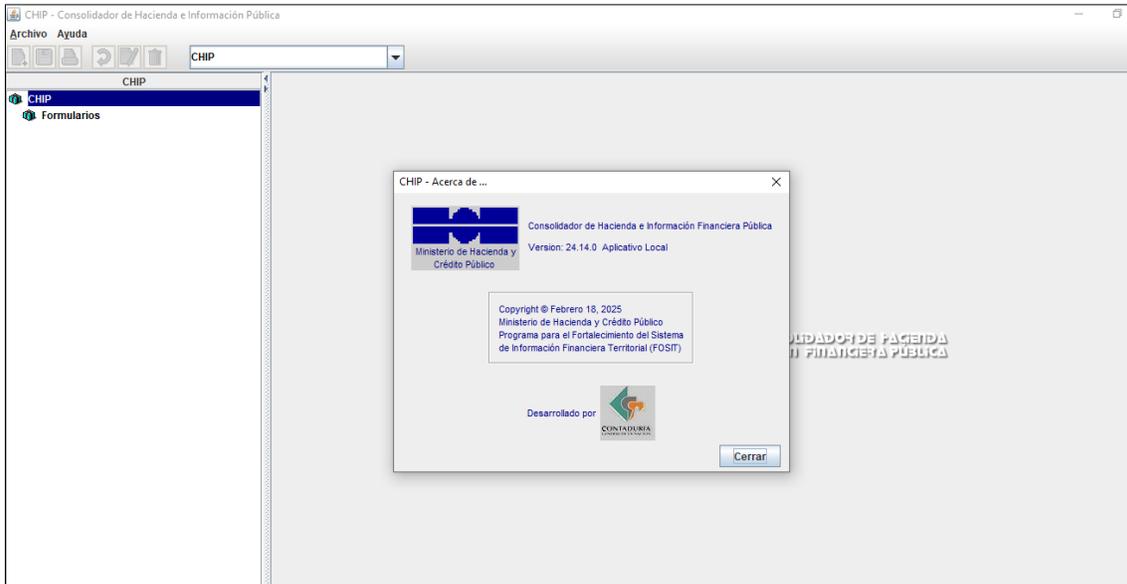
- Para los contratos con fuente de Regalías [iniciados con sigla SGR], los cuales, en su mayoría tienen vigencias bianuales, la OCI detectó inconsistencias toda vez que se presentaron valores pagados en la vigencia que ascendían al total del valor del contrato, cuando lo esperado es que el valor se distribuya en las dos anualidades.
- Para los contratos que habían presentado cesiones, se reportaron valores pagados que superaban el valor del contrato incluyendo adiciones.
- Contratos con baja ejecución presupuestal, pero con fecha de finalización efectiva de todo el horizonte, según estaba programado.
- Contratos finalizados antes de la fecha programada, pero con el total del valor pagado en la vigencia.
- Valores pagados en la vigencia superiores a los valores del contrato incluyendo adiciones.

Estas inconsistencias evidenciadas por la OCI fueron transmitidas al Grupo de Contratos mediante correos electrónicos, y a su vez este Grupo realizó las revisiones necesarias, así como los ajustes pertinentes, reenviando nuevamente a la OCI la información final corregida. Lo anterior requirió de múltiples iteraciones de envíos y ajustes, que fueron articuladas entre las áreas.

 Agencia Nacional de Minería	EVALUACIÓN, CONTROL Y MEJORA	CÓDIGO: EVA1-P-008-F-006
	FORMATO	VERSIÓN: 1
	INFORME DE AUDITORÍA DE GESTIÓN	FECHA: 10/mar./2025

Posteriormente, desde la OCI se procedió a desarrollar los cargues de información en el aplicativo CHIP Versión 24.14.0 Aplicativo local (ver imagen 1).

Imagen 1. CHIP Versión 24.14.0



Fuente: Captura aplicativo desde usuario OCI, 2025.

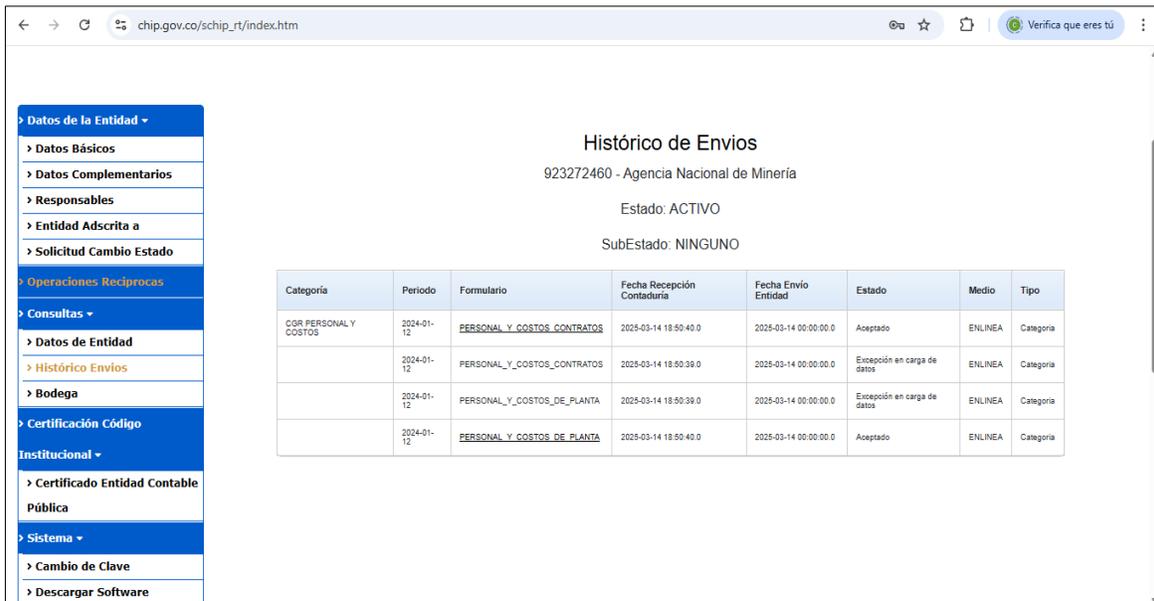
Durante este proceso, se siguió lo indicado en el Documento *Instrucciones operativas y técnicas Categoría CGR Personal y Costos Plataforma CHIP*, de la CGR, que tiene por objetivo el de orientar a los diferentes usuarios acerca de la forma correcta de registro de la información en cada uno de los conceptos incluidos en el formulario de personal de planta y formulario de personal por contrato (en forma directa o a través de persona jurídica); a efectos de facilitar su diligenciamiento y establecer unos parámetros mínimos que garanticen su estandarización en cuanto a forma, contenido, coherencia, consistencia y veracidad.

Es de anotar que las bases de datos cargadas en el formato *.txt* que exige la plataforma, surtieron diversas versiones dado que se presentaron algunas inconsistencias de formato, que al momento de cargar y validar generaron mensajes de error y requirieron revisión y reajuste para lograr obtener el mensaje de éxito que genera el sistema.

 Agencia Nacional de Minería	EVALUACIÓN, CONTROL Y MEJORA	CÓDIGO: EVA1-P-008-F-006
	FORMATO	VERSIÓN: 1
	INFORME DE AUDITORÍA DE GESTIÓN	FECHA: 10/mar./2025

Una vez la Plataforma arrojó los mensajes de importación exitosa de todas las filas y registros, se articuló con el Grupo de Recursos Financieros para efectuar las validaciones finales y envió oficial mediante el sistema, lo cual se efectuó el viernes 14 de marzo de 2025, y fueron "Aceptadas" (ver imagen 2).

Imagen 2. Estado Aceptado CHIP - Personal y Costos 2024



Categoría	Periodo	Formulario	Fecha Recepción Contaduría	Fecha Envío Entidad	Estado	Medio	Tipo
COR PERSONAL Y COSTOS	2024-01-12	PERSONAL Y COSTOS CONTRATOS	2025-03-14 18:50:40.0	2025-03-14 00:00:00.0	Aceptado	ENLINEA	Categoría
	2024-01-12	PERSONAL_Y_COSTOS_CONTRATOS	2025-03-14 18:50:39.0	2025-03-14 00:00:00.0	Excepción en carga de datos	ENLINEA	Categoría
	2024-01-12	PERSONAL_Y_COSTOS_DE_PLANTA	2025-03-14 18:50:39.0	2025-03-14 00:00:00.0	Excepción en carga de datos	ENLINEA	Categoría
	2024-01-12	PERSONAL Y COSTOS DE PLANTA	2025-03-14 18:50:40.0	2025-03-14 00:00:00.0	Aceptado	ENLINEA	Categoría

Fuente: Captura Web CHIP, desde usuario del Grupo de recursos financieros ANM, 2025.

Para el presente Reporte y generación de Informe se han considerado los documentos oficiales del Sistema de Gestión Institucional, entre otros:

- Estatuto de Auditoría Interna CÓDIGO: EVA1-P-008-OD-001. Versión 1. [En especial lo relacionado en el literal E, de Relación con entes externos de control].
- Procedimiento Auditoría Interna de Gestión CÓDIGO: EVA1-P-008. Versión 1.
- Plan Anual de Auditoría Interna 2025 – Agencia Nacional de Minería.

 Agencia Nacional de Minería	EVALUACIÓN, CONTROL Y MEJORA	CÓDIGO: EVA1-P-008-F-006
	FORMATO	VERSIÓN: 1
	INFORME DE AUDITORÍA DE GESTIÓN	FECHA: 10/mar./2025

4. RESULTADOS

Teniendo en cuenta que el presente Informe relaciona la información y el proceso adelantado para dar cumplimiento al Reporte de información de personal y costos tanto de la planta de personal como contratación de prestación de servicios del año 2024, el contenido que se presenta a continuación se considera de tipo descriptivo.

4.1. Personal y Costos – Planta

El reporte generado por el aplicativo en cuanto al componente de Planta se aprecia a continuación:

Imagen 3. Importación exitosa registros de Planta de personal ANM 2024

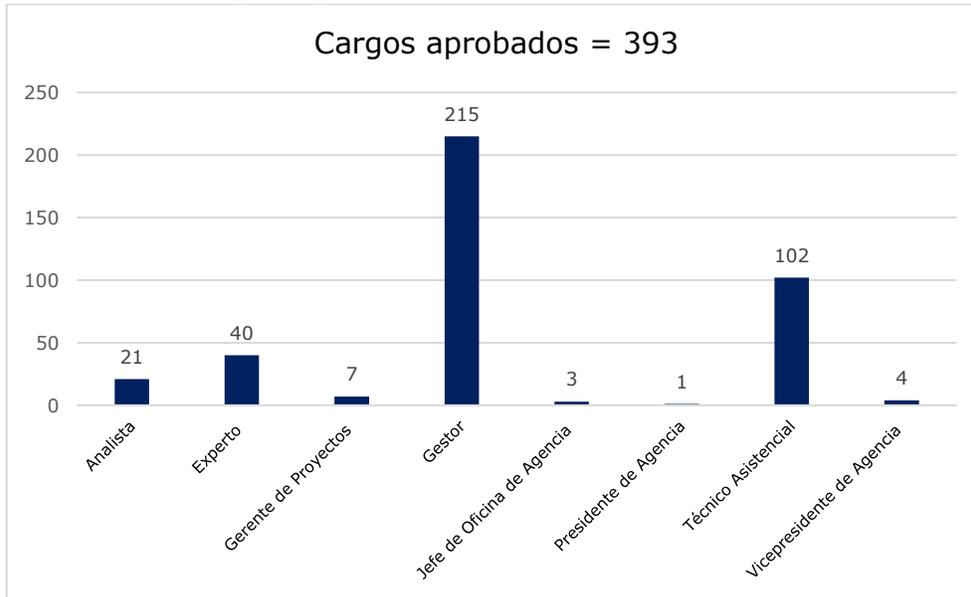


Fuente: Captura en el formato generado por el CHIP, 2025.

En cuanto al número de cargos aprobados, que se refiere al máximo de cargos aprobados por acto administrativo durante el año a reportar, se tiene un total de 393 para el 2024, distribuidos de la siguiente manera:

 Agencia Nacional de Minería	EVALUACIÓN, CONTROL Y MEJORA	CÓDIGO: EVA1-P-008-F-006
	FORMATO	VERSIÓN: 1
	INFORME DE AUDITORÍA DE GESTIÓN	FECHA: 10/mar./2025

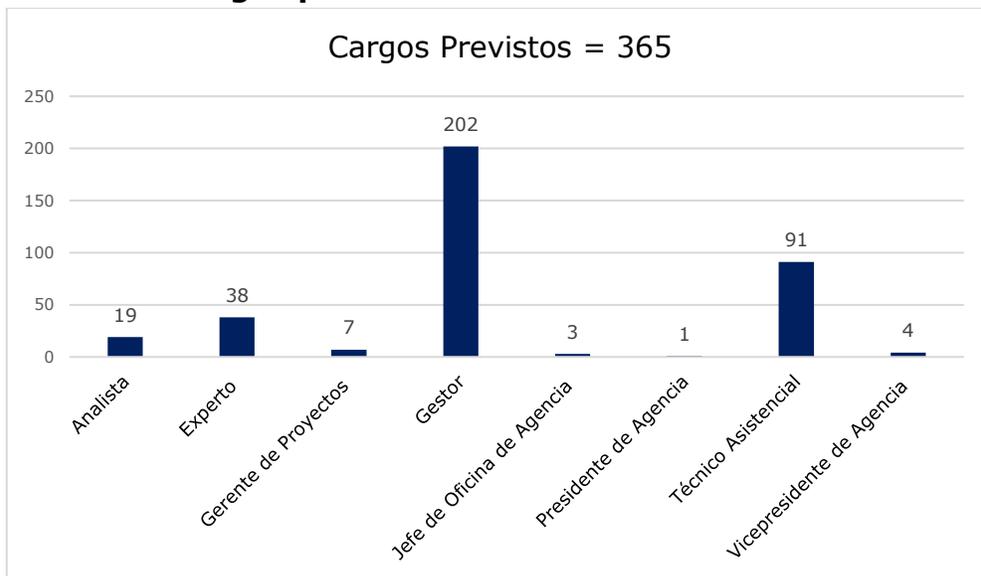
Gráfica 1. Cargos aprobados ANM - 2024



Fuente: OCI - ANM, con base en reporte del Grupo del Talento Humano.

Dentro de los cargos aprobados para la entidad, los que fueron provistos efectivamente, es decir ocupados durante la vigencia a reportar, se distribuyen de la siguiente manera de la siguiente manera:

Grafica 2. Cargos provistos ANM - 2024



Fuente: OCI - ANM, con base en reporte del Grupo del Talento Humano.

 Agencia Nacional de Minería	EVALUACIÓN, CONTROL Y MEJORA	CÓDIGO: EVA1-P-008-F-006
	FORMATO	VERSIÓN: 1
	INFORME DE AUDITORÍA DE GESTIÓN	FECHA: 10/mar./2025

Ahora bien, para los cargos provistos, un análisis que resulta de la sumatoria de los valores para cada uno, según las asignaciones y tipos de gastos, arrojan los siguientes resultados:

Tabla 1. Sumatoria valores anuales Planta ANM - 2024

Concepto	Valor
Asignación básica anual	\$ 31.168.597.251
Prima técnica anual	\$ 1.815.291.510
Prima de coordinación anual	\$ 499.106.154
Prima o subsidio alimentación anual	\$ 37.945.475
Auxilio de transporte anual	\$ 66.787.200
Prima de servicios anual	\$ 1.333.116.218
Prima de navidad anual	\$ 2.920.093.758
Bonificación por servicios anual	\$ 911.903.909
Bonificación de recreación anual	\$ 178.910.097
Prima de vacaciones anual	\$ 1.470.889.278
Otras primas anuales	\$ 107.503.668
Cesantías anuales	\$ 3.188.802.200
Total	\$ 43.698.946.718

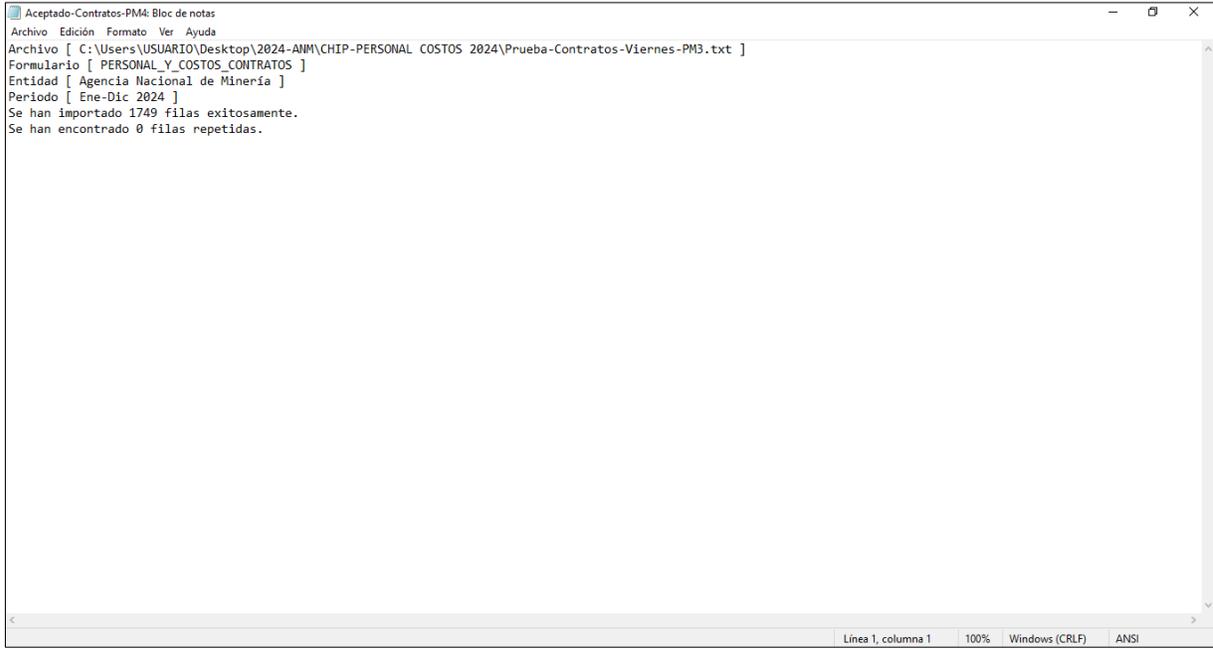
Fuente: OCI - ANM, con base en reporte del Grupo del Talento Humano

4.2. Personal y Costos – Contratos

El reporte generado por el aplicativo en cuanto al componente de Contratos se aprecia a continuación:

 Agencia Nacional de Minería	EVALUACIÓN, CONTROL Y MEJORA	CÓDIGO: EVA1-P-008-F-006
	FORMATO	VERSIÓN: 1
	INFORME DE AUDITORÍA DE GESTIÓN	FECHA: 10/mar./2025

Imagen 4. Importación exitosa registros de Contratos ANM 2024



Fuente: Captura en el formato generado por el CHIP, 2025.

Para efectos de presentación, se muestran resultados agregados incluyendo en primer lugar, el Tipo de Gasto, es decir si corresponde a Funcionamiento o Inversión, seguido del Tipo de contrato que puede tomar la categorización de C1 o C2, siendo C1 el de Prestación de Servicios Profesionales, y C2 el de Prestación de Servicios de Apoyo a la Gestión. Bajo esta discriminación, se incluye en la siguiente tabla el valor de los contratos incluyendo adiciones, y el valor pagado en la vigencia.

Resulta importante mencionar que, dada la particularidad de los contratos financiados con recursos del Sistema General de Regalías [SGR], puede presentarse que algunos fueron suscritos en la vigencia 2023 pero con finalización en el 2024 y por lo tanto fueron incluidos en el reporte; y otros que fueron suscritos efectivamente en el año de reporte 2024, pero con finalización en el 2025. Los Contratos SGR tuvieron tratamiento de "Funcionamiento".

 Agencia Nacional de Minería	EVALUACIÓN, CONTROL Y MEJORA	CÓDIGO: EVA1-P-008-F-006
	FORMATO	VERSIÓN: 1
	INFORME DE AUDITORÍA DE GESTIÓN	FECHA: 10/mar./2025

Tabla 2. Sumatoria valores anuales Contratos ANM - 2024

Concepto	#	VALOR CONTRATO INCLUYE ADICIONES	VALOR PAGADO EN LA VIGENCIA
Funcionamiento	1.454	\$ 119.944.475.250	\$ 68.762.186.455
C1	1.302	\$ 114.062.456.964	\$ 65.192.715.868
C2	152	\$ 5.882.018.286	\$ 3.569.470.587
Inversión	295	\$ 26.028.149.784	\$ 21.958.890.220
C1	262	\$ 24.351.846.601	\$ 20.430.662.413
C2	33	\$ 1.676.303.183	\$ 1.528.227.807
Total general	1.749	\$ 145.972.625.034	\$ 90.721.076.675

Fuente: OCI - ANM, con base en reporte del Grupo de Contratos.

De esta manera se observa una relación de 1.749 contratos con impacto sobre los costos del 2024 de la Agencia Nacional de Minería, que ascienden a más de \$145.972 millones incluyendo las adiciones firmadas, y un total de \$90.721 millones en lo pagado en la vigencia de observación, es decir en el 2024.

La base completa cargada en el CHIP incluye el detalle de cada uno de los contratos relacionados, con su respectivo número del contrato, nombre o razón social del contratista, NIT del contratista, dígito de verificación, objeto del contrato, fecha de suscripción, finalización programada y finalización efectiva, entre otros datos.

5. OBSERVACIONES O RECOMENDACIONES

Como se ha mencionado en los anteriores numerales, considerando lo singular de los contratos financiados con recursos del Sistema General de Regalías SGR en la ANM, y su flexibilidad bianual, es importante conocer, con la suficiente antelación al termino de vencimiento del Reporte de Personal y Costos, la información debidamente desagregada por anualidad, de manera que se cuente con el tiempo suficiente en caso de que se requiera ajustar cualquier tipo de información.

Por lo anterior, se recomienda, para próximas ocasiones, una mayor articulación entre los Grupos de recursos financieros y de Contratos de la ANM, en pro de optimizar tiempos y calidad de la información para el reporte.

Para constancia se firma en Bogotá D.C., a los 26 días del mes de marzo del año 2025.

 Agencia Nacional de Minería	EVALUACIÓN, CONTROL Y MEJORA	CÓDIGO: EVA1-P-008-F-006
	FORMATO	VERSIÓN: 1
	INFORME DE AUDITORÍA DE GESTIÓN	FECHA: 10/mar./2025

APROBACIÓN DEL INFORME DE AUDITORÍA		
Nombre Completo	Responsabilidad (cargo)	Firma
Wilma Rocío Bejarano Gaitán	Jefe Oficina de Control Interno - Agencia Nacional de Minería	